

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Hagmann Byg & Service ApS
Kobbelvænget 4
4780 Stege*

CVR-nummer: 38 14 37 27

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/6 - 2024


Søren Hagmann
Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 12 |
| Noter | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hagmann Byg & Service ApS
Kobbelvænget 4
4780 Stege

CVR-nr.: 38 14 37 27
Stiftet: 29. oktober 2016
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Hagmann
Kobbelvænget 4
4780 Stege

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Hagemann Byg & Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 27. juni 2024

Direktion


Søren Hagemann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hagemann Byg & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hagemann Byg & Service ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

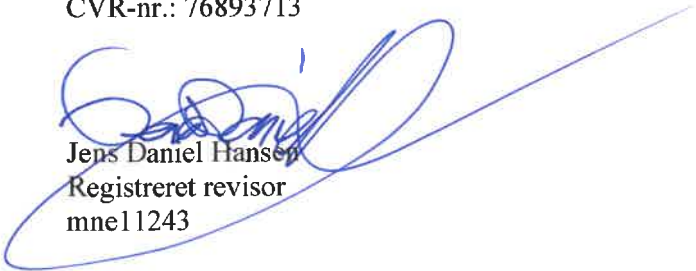
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 27. juni 2024

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713



Jens Daniel Hansen
Registreret revisor
mne11243

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hagsmann Byg & Service ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 312- | 66.416 |
| Administrationsomkostninger..... | 33.061- | 27.231- |
| DRIFTSRESULTAT | 33.373- | 39.185 |
| Andre finansielle indtægter..... | 31 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 1.311- | 2.484- |
| RESULTAT FØR SKAT | 34.653- | 36.701 |
| Skat af årets resultat..... | 7.624 | 8.074- |
| ÅRETS RESULTAT | 27.029- | 28.627 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 27.029- | 28.627 |
| DISPONERET I ALT | 27.029- | 28.627 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Råvarer og hjælpematerialer | 5.000 | 5.000 |
| Varebeholdninger | 5.000 | 5.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 36.810 | 0 |
| Igangværende arbejde | 15.000 | 10.000 |
| Andre tilgodehavender..... | 4.895 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 10.603 | 2.979 |
| Tilgodehavender | 67.308 | 12.979 |
| Likvide beholdninger | 136.228 | 188.873 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 208.536 | 206.852 |
| | | |
| AKTIVER | 208.536 | 206.852 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 37.591- | 10.563- |
| EGENKAPITAL..... | 12.409 | 39.437 |
| | | |
| Anden gæld..... | 161.590 | 134.189 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 34.537 | 33.226 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 196.127 | 167.415 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 196.127 | 167.415 |
| | | |
| PASSIVER..... | 208.536 | 206.852 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| Selskabskapital ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat, primo | 10.563- | 39.190- |
| Årets resultat | 27.028- | 28.627 |
| Overført resultat ultimo | 37.591- | 10.563- |
| EGENKAPITAL | 12.409 | 39.437 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tømrer- og bygningsnedkervirksomhed. | | |
| 2 Antal personer beskæftiget Antal ansatte | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Der forefindes ingen pr. statusdag. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Der forefindes ingen pr. statusdag. | | |